

REALIZACJA DOCHODÓW

Uchwała Nr XXVI/351/2016 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 22 grudnia 2016 roku w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Koszalina na 2017 rok określiła plan dochodów w wysokości **529.529,0 tys. zł**, który na koniec roku wyniósł **571.973,2 tys. zł**.

Plan po zmianach był wyższy o 42.444,2 tys. zł, m.in. z tytułu:

- dotacji celowych z budżetu państwa o 15.092,2 tys. zł (głównie na świadczenia wychowawcze „Rodzina 500+” oraz inne z zakresu pomocy społecznej i rodziny),
- subwencji oświatowej o 366,8 tys. zł,
- środków zewnętrznych o 3.772,0 tys. zł,
- dochodów własnych o 23.213,2 tys. zł (głównie dywidendy, odszkodowania za przejęte grunty, podatki: od nieruchomości, od czynności cywilno-prawnych, opłaty: za użytkowanie wieczyste, za gospodarowanie odpadami i inne).

Plan dochodów został wykonany w wysokości **555.041,4 tys. zł**, tj. w 97,0 %. W stosunku do roku 2016 dochody ogółem są wyższe o 5,3 %.

Dochody bieżące zostały wykonane w wysokości **524.273,4 tys. zł** (99,6 % planu), ich dynamika do roku poprzedniego wyniosła 106,3 %. Dochody te stanowią 94,5 % dochodów ogółem.

Dochody majątkowe wyniosły **30.768,0 tys. zł** i stanowiły 5,5 % uzyskanych wpływów ogółem. Plan dochodów majątkowych został wykonany w 67,2 %, dynamika do uzyskanych w roku poprzednim wpływów stanowi 91,2 %.

Zrealizowane dochody wg źródeł powstawania dzielą się na następujące grupy:

I. DOCHODY NA REALIZACJĘ ZADAŃ WŁASNYCH

Dochody te obejmują dochody własne, subwencję ogólną, środki zewnętrzne oraz dotacje celowe i inne wpływy na realizację zadań własnych.

Plan tych dochodów ustalony w wysokości 479.822,3 tys. zł, został wykonany w kwocie **463.799,5 tys. zł**, tj. w 96,7 %. Dochody te stanowiły 83,6 % dochodów ogółem i były wyższe od osiągniętych w roku poprzednim o 2,6 %.

A. Dochody własne

Dochody własne stanowiły 54,9 % dochodów ogółem. Plan tych dochodów na 2017 rok wynosił 307.614,2 tys. zł i został wykonany w wysokości **304.663,0 tys. zł**, tj. w 99,0 %. Dochody te były wyższe w stosunku do roku poprzedniego o 5,6 %.

Dochody własne obejmują podatki i opłaty lokalne, podatki pobierane przez Urzędy Skarbowe, dochody z majątku Miasta, udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych oraz pozostałe dochody (m.in. wpływy z usług cementarnych, dochody uzyskane przez jednostki budżetowe, odsetki od środków na rachunkach bankowych i od nieterminowych wpłat podatków i opłat, dywidendy oraz 25 % wpływów z majątku Skarbu Państwa).

I. Podatki i opłaty lokalne

Wpływy z tych dochodów zrealizowano na łączną kwotę **121.893,6 tys. zł**, co stanowił 99,7 % planu. W stosunku do roku poprzedniego wpływy te były o 2,9 % wyższe.

Ich udział w dochodach ogółem wynosił 22,0 %,

Na te dochody składają się:

1. Podatki lokalne od osób prawnych i fizycznych - plan 71.443,9 tys. zł, wykonanie **70.845,8 tys. zł**, tj. 99,2 % (12,8 % dochodów ogółem), z tego:

- wpływy od **osób prawnych** – plan 55.002,8 tys. zł, wykonanie 54.606,1 tys. zł, tj. 99,3 %, dochody te utrzymują się na zbliżonym poziomie roku poprzedniego (dynamika 101,9 %), ich udział w dochodach ogółem wynosił 9,9 %,
- wpływy od **osób fizycznych** - plan 16.441,1 tys. zł, wykonanie 16.239,7 tys. zł, tj. 98,8 % planu, były wyższe o 8,8 % w stosunku do roku poprzedniego, ich udział w dochodach ogółem wynosi 2,9 %.

Na podatki lokalne składają się:

- podatek od nieruchomości - plan 66.680,1 tys. zł, wykonanie - 66.127,1 tys. zł (99,2 % planu),
- podatek od środków transportowych - plan 4.363,9 tys. zł, wykonanie - 4.293,9 tys. zł (98,4 % planu),
- podatek rolny - plan 273,5 tys. zł, wykonanie - 298,2 tys. zł (109,0 %),
- podatek leśny - plan 126,4 tys. zł, wykonanie - 126,6 tys. zł (100,2 %).

2. Wpływy z różnych opłat – wykonanie **43.150,1 tys. zł**, tj. 99,5 % planu (plan 43.363,1 tys. zł).

Wpływy te były o 0,7 % niższe od osiągniętych w roku poprzednim. Ich udział w dochodach ogółem wynosił 7,8 %.

Wykonanie planu rocznego wpływów z **opłat** pobieranych przez Urząd Miejski przedstawia się następująco:

- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi - wykonanie 17.330,8 tys. zł, tj. 101,6 %,
- opłata za trwały zarząd, użytkowanie i służebność oraz użytkowanie wieczyste - wykonanie 8.414,1 tys. zł, tj. 99,8 %,
- opłata za korzystanie z wyżywienia i wychowania przedszkolnego - wykonanie 4.277,1 tys. zł, tj. 96,4 %,
- opłaty pobierane przez Zarząd Dróg i Transportu (za zajęcie pasa drogowego, płatne miejsca postojowe, za przejazdy ponadnormatywne i wycinkę drzew w pasie drogowym) wykonanie - 2.562,9 tys. zł, tj. 85,3 %,
- opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych - wykonanie 2.746,3 tys. zł, tj. 105,6% planu,
- opłata komunikacyjna i za wydawanie prawa jazdy - wykonanie 2.482,6 tys. zł, tj. 99,3 % planu,
- opłata skarbowa - wykonanie 1.684,0 tys. zł, tj. 108,6 % planu,
- opłaty za usługi pobierane przez Dom Pomocy Społecznej - wykonanie 1.090,3 tys. zł, tj. 95,1 % planu,

- lokalne opłaty pobierane przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw (planistyczna, adiacencka, za korzystanie z przystanków autobusowych, za wpis do ewidencji instruktorów prawa jazdy, za decyzje o czasowym wycofaniu pojazdów) - wykonanie 535,1 tys. zł, tj. 84,0 % planu,
- opłata za korzystanie ze środowiska - wykonanie 420,5 tys. zł, tj. 94,7 % planu,
- opłata targowa (osoby prawne i fizyczne) - wykonanie 714,4 tys. zł, tj. 96,5 % planu,
- opłaty za zajęcie nieruchomości, za nieterminową zabudowę, za bezumowne korzystanie z nieruchomości - wykonanie 296,5 tys. zł, tj. 84,9 % planu,
- pozostałe opłaty - wykonanie 595,5 tys. zł, tj. 129,6 %, na te wpływy składają się opłaty pobierane przez placówki oświatowe, Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie, za rejestrację sprzętu pływającego i kartę wędkarską, za licencje i koncesje, za pobyt dziecka w pieczy zastępczej oraz zwrot kosztów sądowych i egzekucyjnych.

3. Podatki i opłaty pobierane przez Urzędy Skarbowe wpłynęły w kwocie **7.897,7 tys. zł**, co stanowiło 105,4 % planu, który wynosił 7.490,0 tys. zł.

W stosunku do roku poprzedniego wpływy te były wyższe o 21,4 % (głównie z tytułu podatku od czynności cywilno – prawnych i karty podatkowej).

Były to wpływy z tytułu podatku:

- podatku dochodowego opłacanego w formie karty podatkowej - wykonanie 297,6 tys. zł (119,1 % planu),
- od spadków i darowizn wykonanie 570,5 tys. zł (100,1 % planu),
- od czynności cywilno-prawnych od osób prawnych, wykonanie 392,4 tys. zł (145,3 % planu),
- od czynności cywilno-prawnych od osób fizycznych – wykonanie 6.637,2 tys. zł (103,7 % planu).

II. Dochody z majątku miasta

Plan tych dochodów na 2017rok wynosił 27.045,6 tys. zł, został wykonany w 87,5 %, tj. w kwocie **23.666,2 tys. zł**. W stosunku do roku poprzedniego dochody te były o 29,6 % wyższe i stanowią 4,2 % w strukturze dochodów ogółem.

Na te dochody składają się następujące wpływy:

- ze sprzedaży nieruchomości (lokale mieszkalne, użytkowe, budynki i budowle oraz grunty pod zabudowę) - wykonanie 10.080,7 tys. zł (81,7 % planu),
- ze sprzedaży majątku trwałego (placówki oświatowe i refundacja z MWiK za wybudowaną przez Miasto i przejętą przez spółkę instalację wodno – kanalizacyjną w ul. Promykowej) łączne wykonanie - 438,5 tys. zł (120,3 % planu),
- z odszkodowań za przejęte nieruchomości pod inwestycje publiczne – 10.310,2 tys. zł (90,4 % planu),
- z najmu i dzierżawy (nieruchomości gruntowe, lokale będące w dyspozycji placówek oświatowych, hala widowiskowo – sportowa oraz kolejka do Mielna) łączne wykonanie 2.182,9 tys. zł (90,9 % planu),
- z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności wykonanie 591,7 tys. zł (115,9 %),
- różne dochody z nieruchomości (grzywny, kary) – wykonanie 62,2 tys. zł.

III. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (podatek dochodowy od osób fizycznych i prawnych)

Są to udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT). W myśl Ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego udziały w podatkach, w określonym ustawowo procencie stanowią dochód własny samorządu.

Na 2017 rok ustalono wysokość udziałów w podatku dochodowym od osób **fizycznych** dla gmin w wysokości 37,89% wpływów do budżetu państwa z tego tytułu, natomiast dla powiatów 10,25%.

W strukturze dochodów ogółem wpływy te stanowiły 25,8 %. Plan tych dochodów został wykonany w 101,0 %, tj. w wysokości **143.604,6 tys. zł**, ich dynamika do roku poprzedniego wyniosła 107,1 %.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych wyniosły 137.273,4 tys. zł, zostały wykonane w 102,3 %, a od osób prawnych w 79,1 %, wyniosły 6.331,2 tys. zł.

IV. Pozostałe dochody

Są to dochody realizowane głównie przez Urząd Miejski i w mniejszym stopniu przez pozostałe jednostki, tj. placówki oświatowe i edukacyjno - wychowawcze, Żłobek Miejski, Zarząd Dróg i Transportu, Dom Pomocy Społecznej i Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie.

Roczny plan tych dochodów wynosił łącznie 16.044,8 tys. zł i został wykonany w wysokości **15.498,5 tys. zł**, tj. w 96,6%, co stanowi 2,8 % dochodów ogółem.

Najwyższe wpływy w tej grupie dochodów o łącznej wartości **12.416,4 tys. zł** pochodzą z następujących źródeł :

- dywidendy 3.858,9 tys. zł (wyższe w stosunku do roku poprzedniego o 6,5 %),
- usługi cmentarne 1.964,0 tys. zł,
- dochody osiągnięte przez szkoły i placówki edukacyjne 1.610,7 tys. zł,
- dochody Przedszkoli (głównie za dzieci z innych gmin) 1.372,0 tys. zł,
- dochody Żłobka Miejskiego (wyżywienie i opieka) 1.488,6 tys. zł,
- 25% wpływów z gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa położonymi na terenie Koszalina 1.494,8 tys. zł,
- odsetki od środków na rachunkach bankowych 136,5 tys. zł oraz odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat 490,9 tys. zł, łącznie 627,4 tys. zł.

Wpływy z innych źródeł w grupie pozostałych dochodów wynoszą **3.082,1 tys. zł**, na które składają się:

- dochody osiągnięte przez Zarząd Dróg i Transportu (bez opłat) 427,3 tys. zł,
- wpływy za usługi geodezyjne i kartograficzne 386,7 tys. zł,
- dochody realizowane przez jednostki budżetowe (Dom Pomocy Społecznej, Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie, Ośrodek Terapii i Opieki nad Nietrzeźwymi) łącznie 411,2 tys. zł,
- mandaty Straży Miejskiej 209,5 tys. zł
- pozostałe (refundacja za prace społecznie użyteczne, za obsługę PFRON, wpływy z dochodów Skarbu Państwa i z Inwestycyjnych Inicjatyw Społecznych, dochodów Skarbu Państwa, zwrotu środków obrotowych ZBM, rozliczeń z lat ubiegłych i pozostałych wpływów) łącznie 1.647,4 tys. zł.

B. Subwencje ogólne

Subwencje w 2017 roku stanowiły 23,5 % dochodów ogółem. Plan subwencji został wykonany w 100,0 %, wpłynęło **130.347,7 tys. zł.** W stosunku do roku poprzedniego wpływy z subwencji były wyższe o 1,4 %.

Na ogólną kwotę subwencji składa się:

- subwencja na cele oświatowe 121.386,3 tys. zł, wzrost do roku ubiegłego wyniósł 0,8 %,
- subwencja równoważąca 8.961,4 tys. zł, wzrost w stosunku do 2016 roku wyniósł 11,1 %.

C. Środki zewnętrzne

Wpływy ze źródeł zewnętrznych w 2017 roku wyniosły **13.508,1 tys. zł** (51,2 % planu). W stosunku do roku poprzedniego były niższe o 27,6 %, stanowią 2,4 % dochodów ogółem. Wysokość zrealizowanych wpływów wynika głównie z ostatecznego rozliczenia projektu „Usprawnienie drogi krajowej nr 11”, które nastąpi w 2018 roku.

Na realizację projektów związanych z wydatkami bieżącymi wpłynęło 5.635,0 tys. zł, tj. 84,2 % planu (głównie na projekty z zakresu oświaty i edukacji oraz Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych).

Na realizację zadań majątkowych wpłynęło 7.873,1 tys. zł. Opis realizacji planowanych dochodów dotyczących poszczególnych projektów zawiera tabela 7.

D. Dotacje celowe oraz wpływy z funduszy celowych

Wpływy z dotacji celowych w 2017 roku wyniosły 106.522,6 tys. zł, co stanowi 19,2 % dochodów ogółem. Plan roczny został wykonany w 99,0 %, był wyższy od wykonania za 2016 rok o 16,4 %.

D.1. Dotacje celowe na zadania własne

Wpływy z dotacji celowych na zadania własne w 2017 roku stanowiły 2,8 % dochodów budżetu i wyniosły **15.280,7 tys. zł** (98,6 % planu) i były niższe o 7,3 % od otrzymanych w roku poprzednim. Dotyczyły głównie zadań bieżących (13.927,7 tys. zł) oraz majątkowych (1.353,0 tys. zł). Dotacje majątkowe przeznaczone były na :

- dofinansowanie zadania p.n. „Budowa ulicy Promykowej i Słonecznej” - 1.337,0 tys. zł,
- wyposażenie sali szkoleniowej Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej w Koszalinie – 16,0 tys. zł.

Dotacje na zadania bieżące w kwocie 13.927,7 tys. zł dotyczyły:

- zadań własnych gminy 11.453,0 tys. zł, 96,4 % planu,
- zadań własnych powiatu 2.474,7 tys. zł, 109,7 % planu.

Na dotacje w powyższej kwocie składają się głównie wpływy na działalność z zakresu:

- pomocy społecznej - 8.267,5 tys. zł, z tego na opłacanie i refundację składek na ubezpieczenia zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione, zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe, zasiłki stałe, utrzymanie ośrodków pomocy społecznej, placówek opiekuńczo-wychowawczych, na pomoc w zakresie dożywiania, rozwój instytucji opieki nad dziećmi do lat 3 (żłobki), rodziny zastępcze, wspieranie rodziny, rehabilitację zawodową osób niepełnosprawnych,
- oświaty i wychowania – 4.756,7 tys. zł, z tego na upowszechnianie wychowania przedszkolnego i wczesnej edukacji dzieci, rozwój czytelnictwa, wyposażenie gabinetów

pielęgniarskich w szkołach, zakup wyprawki szkolnej, materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych, na program „Aktywna Tablica” oraz na pomoc materialną dla uczniów,

- kultury i ochrony dziedzictwa narodowego - 669,0 tys. zł, z tego na dofinansowanie działalności Bałtyckiego Teatru Dramatycznego, Koszalińskiej Filharmonii i Koszalińskiej Biblioteki Publicznej,
- transportu zbiorowego (178,0 tys. zł), środki z funduszy celowych na akcję promocyjną z zakresu ochrony środowiska (34,0 tys. zł) oraz zwolnienia z podatku od nieruchomości zakładu pracy z tytułu zatrudniania osób niepełnosprawnych (22,5 tys. zł), łącznie 234,5 tys. zł.

II. DOCHODY NA REALIZACJĘ ZADAŃ ZLECONYCH

Dotacje na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej stanowiły 16,4 % dochodów budżetu. Plan dotacji został wykonany w kwocie **91.168,8 tys. zł**, co stanowi 99,0 % planu. W stosunku do roku poprzedniego dotacje te były wyższe o 21,9 %. Wzrost ten wynika z wyższej wartości otrzymanych dotacji na pomoc społeczną (głównie świadczenia wychowawcze 500+).

Dotacje na zadania bieżące gminy i powiatu wyniosły 91.159,5 tys. zł, a majątkowe 9,3 tys. zł.

GMINA

Plan dotacji zadań zleconych gminie w wysokości 78.907,4 tys. zł został wykonany w kwocie **78.061,3 tys. zł**, co stanowi 98,9% planu.

Dotacje na zadania z zakresu pomocy społecznej i ochrony zdrowia wynoszą łącznie 75.579,1 tys. zł, tj. 96,8 % dotacji ogółem dla gmin.

Dotacje w tej kwocie były przeznaczone głównie na: pomoc państwa w wychowywaniu dzieci (Rodzina 500+), świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego, wspieranie osób z zaburzeniami psychicznymi i na opiekę nad nimi, składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, dodatki mieszkaniowe, na funkcjonowanie ośrodków wsparcia oraz ośrodków pomocy społecznej, sprawowanie opieki nad osobami małoletnimi przez opiekuna prawnego, realizację rządowego programu wspierania osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne i na „Kartę Dużej Rodziny”.

Pozostałe dotacje na zadania zlecone gminie wyniosły łącznie 2.482,2 tys. zł i były przeznaczone na dopłaty do paliwa rolniczego, administrację w zakresie spraw obywatelskich, prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców, zakup podręczników do szkół podstawowych i gimnazjów.

Wykonanie planu dochodów na realizację zadań zleconych gminie przedstawia Tabela A.

POWIAT

Dotacje na zadania zlecone powiatowi wyniosły **13.107,5 tys. zł** (99,6 % planu), przeznaczone były głównie na funkcjonowanie Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej (10.065,3 tys. zł).

Pozostałe dotacje w kwocie 3.042,2 tys. zł dotyczyły zarządzania mieniem Skarbu Państwa, prowadzenia państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego, funkcjonowania Inspektoratu Nadzoru Budowlanego, kwalifikacji wojskowej, nieodpłatnej pomocy prawnej, opłacania składki zdrowotnej za dzieci z placówek opiekuńczo-wychowawczych, wyposażania szkół w podręczniki, przeciwdziałania przemocy w rodzinie, działalności Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności.

Dotacje na zadania majątkowe w wysokości 9,3 tys. zł dotyczyły weryfikacji kosztorysów związanych z budową Strażnicy Jednostki Ratownictwa Gaśniczego 5,5 tys. zł oraz wyposażenia szkół w podręczniki i materiały szkoleniowe 3,8 tys. zł. Wykonanie planu **dotacji** i wydatków na zadania zlecone powiatowi przedstawia Tabela B.

III. DOCHODY NA ZADANIA REALIZOWANE NA PODSTAWIE POROZUMIEŃ Z ORGANAMI ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ

Plan tych dotacji został wykonany w kwocie **73,1 tys. zł**, tj. w 88,6 %. Dotacje te przeznaczone były na utrzymanie cmentarza wojennego, na prace komisji ds. kwalifikacji wojskowej, na program „Za życiem”, który realizowany jest przez Bursę Międzyszkolną oraz Miejską Przychodnię Psychologiczno-Pedagogiczną. Wykonanie planu dotacji i wydatków na w/w zadania przedstawia Tabela C.